

**Uchwała XV/100/2016**  
**Rady Gminy Bliżyn**  
**z dnia 30 czerwca 2016r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2015 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016r., poz.446 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013r., poz.330 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2015r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 288.409,71 zł i wykazującego stratę netto 15.058,15 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Tadeusz Łyjak

### Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2015 rok sporządzone na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz.330 z późn. zm.).

- Bilans jednostki instytucji kultury zamknął się na dzień 31.12.2015r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 288.409,71 zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega systematycznie zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 12.148,91zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2015r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 10.918,01 zł.

- Po stronie pasywów za rok 2015 wystąpiła strata netto 15.058,15 zł, jednostka posiadała zobowiązań wobec jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 176,16zł. Ostatecznie kapitał własny uległ zmniejszeniu do kwoty 303.291,70zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika przychody ze sprzedaży w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o kwotę 3.508,06 zł i wyniosły 28.946,08 zł oraz z tytułu odsetek 367,51zł.

Instytucja kultury otrzymała na rok 2015 dotację z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 14.500 zł co pozwoliło na sfinansowanie kosztów działalności.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania planu finansowego stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 534.432,29 zł zostały sfinansowane z dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 497.696,89zł oraz z dochodów własnych w wysokości 36.735,40zł. Jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 3,11zł i złożyła stosowne rozliczenie obrazujące cele wydatkowania środków.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Tadeusz Łyjak

**BILANS** JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY

(pieczęć jednostki)

sporządzone na dzień: 31 grudnia 2015

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	289.640,61	277.491,70	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	303.291,70	288.233,55
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	323.378,40	303.291,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	289.640,61	277.491,70	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	289.640,61	277.491,70	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	(20.086,70)	(15.058,15)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	282.440,88	270.840,77	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7.199,73	6.650,93	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4.686,94	176,16
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4.686,94	176,16
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	4.686,94	176,16
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4.686,94	176,16
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	4.686,94	176,16
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	18.338,03	10.918,01	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	9.600,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	9.600,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy		0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej	9.600,00					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	8.738,03	10.918,01				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8.738,03	10.918,01				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.738,03	10.918,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8.738,03	10.918,01				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	307.978,64	288.409,71		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	307.978,64	288.409,71

Sporządzono dnia 22.03.2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Peła

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak

(pieczęć jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

## sporządzony za okres 2015 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2014	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	32.454,14	28.946,08
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32.454,14	28.946,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	536.110,13	542.070,42
I	Amortyzacja	12.148,91	12.148,91
II	Zużycie materiałów i energii	38.750,08	42.891,73
III	Usługi obce	84.785,01	61.777,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	324.703,62	343.834,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68.202,55	72.761,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.519,96	8.655,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(503.655,99)	(513.124,34)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	483.200,00	497.700,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	483.200,00	497.700,00
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	1,32
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		1,32
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	(20.455,99)	(15.425,66)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	369,29	367,51
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	369,29	367,51
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	(20.086,70)	(15.058,15)
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	(20.086,70)	(15.058,15)
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	(20.086,70)	(15.058,15)

Sporządzono dnia 22.03.2016r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Dariusz Peka*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**PRZEWODNICZA**

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**bilansu i rachunku zysków i strat**  
**za 2015 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania**

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Staszica 16d został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity: Dz.U. Nr 13 z 2001 r. poz. 123 z późniejszymi zmianami /.

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2015 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

**II. Stosowane metody wyceny**

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2015 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego

- materiałów według cen zakupu

- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej

- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

### III. Dane finansowe

W 2015 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał z budżetu gminy dotacje podmiotową w wysokości **497 700 zł. na zadania statutowe instytucji kultury .**

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

#### I. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i prenumeraty dla Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów teatralnych, recytatorskich, plastycznych, rozgrywek sportowych i szachowych,
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i artykułów gospodarczych
- zakup artykułów spożywczych
- zakup gabloty ogłoszeniowej
- zakup regału na książki do biblioteki
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie

#### II. Usługi obce

- opłata za usługi telekomunikacyjne ( opłaty za rozmowy i internet w GOK i Biblioteki), usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja:
  - ferii zimowych , dnia dziecka, wycieczki i zajęcia sportowe w czasie wakacji
- organizowanie spotkań kameralnych, studio Dobrego Smaku
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
  - zespół Sorbin, warsztaty i turnieje szachowe

#### III. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe, nagrody jubileuszowe

#### IV. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe

#### V. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych ,zapłacono polisy PZU, szkolenie pracowników, składki LZS, organizacja wystaw .

Ogółem wydatki w 2015r. Wynoszą 534 432,29 zł. Różnicę pomiędzy wydatkami a otrzymanymi środkami z Urzędu Gminy pokryto środkami uzyskanymi

- z Biblioteki Narodowej w Warszawie w wysokości 5 000,00 zł.
- z dochodów własnych w wysokości 23 946,08 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym	10 850,12 zł
środki pieniężne w kasie	67,89 zł

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2015 r. zatrudnionych było 10 osób

w przeliczeniu na pełne etaty 7,75  
w GOK pracuje 8 osób - 5,75 etaty  
w bibliotece 2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawienie obrotów i sald

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie GOK zobowiązany jest przedłożyć w Urzędzie Skarbowym w terminie 10 dni po zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Danuta Peta*

DIREKTOR

Gminny Ośrodek Kultury

*[Signature]*

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Tadeusz Łyjak*